

CINTICOMP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Expediente 152871

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos US\$)**

1. ANTECEDENTES Y ENTORNO ECONOMICO

a) Antecedentes.-

CINTICOMP CIA. LTDA. Se constituyó en Quito el 02 de marzo de 2004 como una compañía limitada y su objeto social es dedicarse de manera principal a la importación y compra – venta de computadoras, accesorios y suministros, a la importación y compra – venta de toda clase de electrodomésticos y todo lo concerniente a la línea blanca, entre otras actividades.

b) Entorno Económico.-

En los años 2011 y 2012 la economía mundial ha experimentado una recuperación luego de la crisis del 2009. El país ha crecido en 4.8%, menor a la experimentada en el año 2011, que fue de 7.8%, este descenso en el crecimiento económico, pudo afectar en parte en las ventas que tuvieron un descenso del 14%:

Expresado en US\$	2011	2012	Disminución
Ventas	9.639.748	8.239.322	1.400.426

Los productos importados además de restricciones como la de celulares, mantienen en impuesto a la salida de divisas del 5% que encarece los artículos de tecnología que es lo que vendemos en su mayor parte. La competencia ha puesto su parte, en la explicación del porque las ventas han decrecido.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante resolución, estableció un cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y la compañía debió implementarlas en el año 2012, con período de transición en el año 2011. Para cumplir con esta norma vigente, se contrató los servicios profesionales de la Dra. Silvia López, RNAE 111, quien realizó el proceso de conversión de los estados financieros de NEC a NIIF y sus ajustes fueron incluidos en la contabilidad cuya información se revela en el presente informe.

2. INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La variación del porcentaje anual del índice de Precios al consumidor de los últimos cinco años preparados por el INEC es el siguiente:

Año Terminado	Variación Porcentual
2008	9 %
2009	5 %
2010	3 %
2011	5 %
2012	4 %

3. POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

b) Bases de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos, con vencimientos originales de tres meses o menos.

d) Cuentas por cobrar y Reserva para Cuentas Incobrables

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, en el caso de que el crédito se ampliaría más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación financiera, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado de resultados como una provisión para pérdida por deterioro del valor (Provisión para cuentas incobrables).

e) Inventarios

Son reconocidas como existencias aquellos activos:

- a. Mantenedos para la venta dentro del curso normal de los negocios de la compañía.

El costo de los inventarios adquiridos incluirá todos aquellos costos que sean necesarios para dar a la existencia su condición y ubicación actual.

La fórmula del costo será estándar y su valorización será a precio promedio, y se utilizará para todos los inventarios que la entidad posea.

f) Propiedad, Planta y Equipo

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como Propiedad, Planta y Equipo:

1. Uso en servicios comerciales o para necesidades de administración de la Compañía;
2. Uso durante un período de tiempo (vida económica) que exceda de 12 meses;

3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;

4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

Los ítems de Propiedad, Planta y Equipo se registran a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumuladas. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el respectivo activo, son cargados directamente al gasto corriente cuando se incurren.

La depreciación y amortización se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

La empresa tiene de base para activación 50 dólares para arriba, el valor residual en todo la propiedad, planta y equipo 10%.

Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados.

g) Ingresos de actividades ordinarias

Los Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

h) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de repuestos, suministros y materiales.

i) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados

del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

j) **Impuesto a la Renta**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto sobre la renta se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del período.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables para el año 2012.

k) **Jubilación patronal**

La jubilación patronal es una obligación que tiene todo empleador en el Ecuador y se encuentra normada por el Código del Trabajo Reformado. Todo trabajador que ha laborado veinte y cinco años o más con el mismo empleador tiene derecho a recibir por parte la empresa una pensión en forma vitalicia, calculada en base a las reglas determinadas en el Código Laboral, y al fallecimiento del jubilado, una anualidad para sus derechohabientes.

Para que las empresas puedan cubrir estas contingencias es necesario calcular la reserva matemática que representa el monto, en valor actuarial presente, que garantiza el pago esperado de las pensiones mensuales y complementarias así como la anualidad para los deudos.

En la contabilización correspondiente a cada período fiscal, el valor en que se incrementa esta reserva para jubilación, se registra en "gastos generales" del ejercicio económico correspondiente y los créditos en la cuenta "reserva para jubilación patronal".

Del incremento del gasto por el período fiscal, solamente la parte correspondiente a los trabajadores con diez o más años de servicio pueden ser cargados como gasto deducible de impuestos a dicho período, según las reformas a la Ley de Régimen Tributario de agosto de 1998; mientras que la parte restante debe seguir acumulándose de acuerdo a las normas contables que establecen la necesidad de cargar gastos en forma progresiva.

La valoración de estas reservas requiere de un estudio actuarial que puede ser elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

4. CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen de caja y equivalentes de caja se detalla a continuación:

Detalle	Ref.	NIIF 2012	NIIF 2011
Cajas General	4.1	66.761	72.849
Cajas Chica	4.2		
Bancos	4.3	229.528	195.418
Saldo al 31 diciembre		296.289	268.267

4.1 El detalle de caja general es el siguiente:

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011
Norte	30.930	27.367
Sur	9.812	11.080
Guayaquil	6.357	9.841
Ambato	6.224	22.407
Cuenca	5.029	2.154
Daule	8.409	
Saldo al 31 diciembre	66.761	72.849

4.2 En el año 2012, la gerencia decide cerrar el fondo de caja chica.

4.3 El detalle de Bancos es el siguiente:

Detalle	Ref.	NIIF 2012	NIIF 2011
Banco Internacional		613	617
Banco Pichincha		90.216	142.900
Unibanco Cuenta Ahorros		61.882	25.190
Unibanco Cuenta Corriente		76.817	26.711
Saldo al 31 diciembre	4.2.1	229.528	195.418

- 4.3.1 El saldo de las cuentas bancarias, se determinó luego de la conciliación bancaria, no existe restricción alguna sobre este monto; la empresa utiliza las cuentas para pagos a los Proveedores y empleados.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de estas cuentas es como sigue:

Detalle	Ref.	NIIF 2012	NIIF 2011
Cientes Crédito Directo	5.1	45.250	32.575
Tarjetas de Crédito por Cobrar	5.2	89.185	50.829
Saldo al 31 diciembre		134.435	83.404

- 5.1 El saldo al 31 de Diciembre de 2012 de Clientes Crédito Directo se compone de la siguiente manera:

Detalle	NIIF 2012
ALMACENES SILVANITA	9.338
LOURDES MAGALY TOBAR PEREZ	447
CRUZ MEJIA DIEGO PATRICIO	670
MANANGO FLORES SEGUNDO	
MANUEL	846
ADRIAN GUAYASAMIN	550
COBO GUERRERO WALTER MIGUEL	879
CHRISTIAN DAVID ALQUINGA TUSA	1.200
MORALES MANZANO KARINA	
ELIZABETH	1.392
ALMEIDA LASSO RAQUEL	
ALEXANDRA	1.455
MARCELO EDUARDO MUJICA	
MIRANDA	696
MORA CAJAS SANTIAGO DAVID	1.138
JANETTE KARINA MENDEZ	
VILATUÑA	384
ALMEIDA ALMEIDA JOSE LUIS	402
PONCE SOLTALIN VERONICA	
ALEXANDRA	938
CAJAMARCA MONTUFAR LEANDRO	
ANDRES	701

CINTICOMP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

VERONICA LUCIA DUEÑAS	766
ÑAUPARI MALDONADO PEDRO	
FERNANDO	509
LUIS AMABLE BAEZ	696
LORENA NATALI JARA COCA	960
JURADO LEIVA DANIELA KATHERINE	1.200
LLANGARI CHAUCA JULIO CESAR	604
JULIO ISAAC MERINO RODRIGUEZ	800
TORAL COLLAGUAZO SONIA	
MERCEDES	696
LOPEZ GARCIA MARGARITA JANETH	443
LOPEZ FLORES JORGE ENRIQUE	542
RODOLFO IVAN QUIMIZ LASCANO	558
BETSY ROXANA PACHECO LOOR	696
MARCOS DAVID ESCOBAR HUACON	907
GREFA CERDA DONALDO CLEVER	390
COS MACIAS ITER RAMON	685
CLAUDIO GUACHAMIN MOROCHO	808
MARCO VINICIO TAIPICANA PERALTA	1.193
TITO ANTONIO MERA MERA	696
HERMANO SIMBAÑA	1.610
MAYRA CRISTINA LLERENA RENGIFO	1.034
FLORES UYANA ANGEL WLADIMIR	1.087
MAYRA SAVINA HUARACA VALDEZ	322
WILSON SALAZAR BAJAÑA	960
ALVARO FLORES STALYN GABRIEL	1.191
ANA MARIA BRIONES PARRAGA	845
CHACAGUASAY QUILCA ROSA	
ERMELINDA	1.002
JOSE ANTONIO PIN PINCAY	696
KLEVER LEONEL PADILLA CONDOR	764
SALAS HAAS GLADYS LILIAN	570
SUAREZ GOMEZ AMPARO LOURDES	984
Saldo al 31 de Diciembre	45.250

5.2 Tarjetas de Crédito al 31 de Diciembre de 2012 presenta los siguientes saldos:

Detalle	NIIF 2012
BANCO DEL AUSTRO	6.236
BANCO DE GUAYAQUIL	3.060
PACIFICARD	7840
VISA PICHINCHA	9.149
MASTERCARD PICHINCHA	2.899
DINERS	27.523
BANKARD	10.180
CUOTA FACIL	22.298
Saldo al 31 de Diciembre	89.185

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de estas cuentas es el siguiente:

Detalle	Ref.	NIIF 2012	NIIF 2011
Empleados	6.1	20.117	23.442
Anticipo proveedores	6.2	62.872	7.264
Garantía proveedores	6.3	10.163	
Garantía arriendos	6.4	6.000	
Saldo al 31 de Diciembre		99.152	30.706

CINTICOMP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

6.1 El saldo de Cuentas por Cobrar Empleados se compone de la siguiente manera:

Detalle	NIIF 2012
Johan Ayala	851
José Cortez	600
Fernando Espinoza	100
María Torres	12.930
Julio Aguirre	2.660
Italo Chacha	892
Alex Pico	1.071
Otros	1.073
Saldo al 31 de Diciembre	20.177

6.2 Anticipo a proveedores al 31 de Diciembre de 2012, presenta los siguientes saldos:

Detalle	NIIF 2012
ANTICIPO NANCY CHAVEZ DE LUQUE.	350
MINISTERIO DE RELACIONES LABORALES,	4.964
ANTICIPO FUNDACION IPC	558
ANTICIPO COMPRA AUTO DE GERENCIA	57.000
Saldo a 31 Diciembre	62.872

6.3 Garantía Proveedores: Son los equipos que se entregan a los proveedores para reclamar la garantía sobre equipos devueltos por los clientes, para arreglos por daños de fabricación. Una vez que el equipo regresa a Cinticomp se da de baja la cuenta.

6.4 Garantía de Arriendo: El 30 de Marzo de 2012 se gira el cheque 7457 del Banco del Pichincha a favor de Interfashion como garantía de arriendo del local del Sur.

7. IMPUESTOS ANTICIPADOS Y CREDITO TRIBUTARIO

El saldo de estas cuentas es como sigue:

Detalle	Ref.	NIIF 2012	NIIF 2011
Anticipo Impuesto a la Renta	7.1	6.269	6.699
IVA en Compras	7.2	44.854	80.489
Retenciones en la Fuente que nos han efectuado	7.3	51.043	59.750
Saldo al 31 de Diciembre		102.166	146.938

7.1 Anticipo de Impuesto a la Renta: El saldo de US\$ 6.269 al 31 de Diciembre de 2012 corresponde a: Primer Pago de Anticipo el 23 de Julio de 2012, US\$ 3.309 y segundo pago el 21 de Septiembre de 2.012 US\$ 2.960, según el valor calculado en el 2.011.

7.2 IVA en Compras: Al 31 de Diciembre de 2.012 presenta un saldo contable de US\$44.854 y es el mismo saldo que presentan en el casillero 554 del Formulario 104 del mes de Diciembre.

7.3 Retenciones en la Fuente que nos han sido efectuadas: Al 31 de Diciembre de 2012, presenta en el Form. 103 un saldo de US\$ 51.780.55, en el ATS US\$ 51.777,50 y en los libros contables un saldo de US\$ 51.043, el saldo contable está respaldado por un arqueo de las retenciones realizadas por contabilidad, y mensualmente se presenta de la siguiente manera:

Mes	Anexo Clientes	Contabilidad
Enero	4.623,43	4.623,43
Febrero	4.088,37	4.088,37
Marzo	4.872,06	4.872,06
Abril	4.304,40	4.304,40
Mayo	5.966,25	5.966,25
Junio	3.408,38	3.408,38
Julio	3.099,22	3.099,22
Agosto	3.788,76	3.788,76
Septiembre	3.673,75	3.673,75
Octubre	4.702,02	4.702,02
Noviembre	3.430,20	3.430,20
Diciembre	5.086,37	5.086,37
	51.043,21	51.043,21

8. INVENTARIOS

Este rubro comprende las siguientes cuentas:

Detalle	Ref.	NIIF 2012	NIIF 2011
Inventario de	8.1	670.135	742.323
Mercaderías			
Inventario en Tránsito	8.2	170.925	371.078
(-) Provisión por VNR	8.3	-41.235	-7.728
Saldo al 31 diciembre		799.825	1'105.673

8.1 Los valores que conforman la cuenta Inventario de Mercaderías se desglosa de la siguiente forma:

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011
Mercaderías	267.322	382.921
Matriz		
Mercaderías	81.352	80.843
Cinticomp Sur		
Mercaderías	78.972	91.471
Cinticomp		
Guayaquil		
Mercaderías	44.920	71.836
Cinticomp		
Cuenca		
Mercaderías	104.220	115.252
Cinticomp		
Ambato		
Mercaderías	34.219	
Cinticomp Daule		
Mercaderías	59.130	
Cinticomp Eloy		
Alfaro		
Saldo al 31 diciembre	670.135	742.323

8.2 Importaciones en tránsito: El saldo de US\$ 170.925 que se presenta al 31 de Diciembre de 2012, se compone de la siguiente manera: Importación de Audífonos US\$ 14.140; Importación de Kit para Lapto US\$ 17.915 e Importación Mesas y Sillas US\$ 138.870.

9. ANTICIPOS VARIOS:

El saldo de la cuenta se conforma de la siguiente manera:

Detalle	Ref.	NIIF 2012	NIIF 2011
Arriendo pagado por Anticipado	9.1	4.350	0
Saldo al 31 de Diciembre		4.350	0

9.1 Se observa que al 31 de Diciembre de 2.012, quedan tres meses por devengar de arriendo oficinas del sur, arriendo mensual US\$ 1.450,00.

10. PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO

El resumen de la cuenta de activos fijos es como sigue:

Detalle	Ref.	SALDO NIIF 2012	SALDO NIIF 2011	SALDO NEC 2011	% DEPREC	VIDA UTIL AÑOS
Costo:						
Terrenos	9.1	142.970	142.970			
Edificios	9.1	59.021	59.021	200.000	5.55%	18
Instalaciones	9.2	22.730				
Muebles & Enseres	9.3	60.040	59.590	60.201	10 %	10
Maquinarias & Equipos Oficina	9.4	44.603	67.333	68.210	6.67%	15
Equipos de Computación	9.5	31.549	29.413	29.808	6.67 %	15
Vehículos	9.6	134.042	133.835	133.880	12.5%	8
Total Costo		494.955	492.162	492.099	10 %	10
Menos: Depreciaciones Acumuladas	9.7	-116.048	-98.638	-148.242		
Propiedad, Plantas & Equipos Neto		378.907	393.524	343.858		

9.1 Corresponde a un terreno y edificio que posee la empresa en el Sur de la Ciudad de Quito, calle Alonso de Angulo Oe2-511, Cdla. Atahualpa, Sector La Magdalena. Sobre dicho inmueble se realizó el respectivo avalúo con un perito calificado para separar la construcción del terreno como lo indica la disposición.

9.2 Instalaciones son Instalaciones efectuadas en locales arrendados y al 31 de Diciembre de 2012 presentan un saldo de US\$ 22.730, este valor en el 2011 Form. 101 está sumado al rubro Maquinarias, Equipos e Instalaciones.

9.3 Muebles y Enseres, presenta un incremento de US\$ 450, el 27 de Junio de 2012.

9.4 Maquinarias & Equipos de Oficina, presenta al 31 de Diciembre de 2012 un saldo de 44.603, no hay variación con respecto al 2011, ya que en el 2011 como se detalla en el numeral 9.2 está sumando el rubro de instalaciones.

9.5 Equipos de computación tuvo una adición de US\$ 2.136 que corresponde a un servidor para la matriz US\$ 1.658 y un equipo de computación US\$ 478, dicha adición se realiza con fecha 27 de Junio de 2012.

9.6 Vehículos, se realiza un ajuste de US\$ 207 en menos, ya que revisado el saldo contable con el auxiliar había esta diferencia en el costo histórico de la camioneta identificada con placa POE, se revisó la factura de compra del vehículo, y se determinó que en contabilidad había la equivocación.

9.7 Las depreciaciones se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos y al porcentaje indicado en la última columna del cuadro precedente.

11. PROVEEDORES

El detalle de la cuenta es como sigue, política de crédito hasta 30 días

Detalle	Ref.	NIIF 2012	NIIF 2011
Proveedores Nacionales	11.1	378.160	672.953
Proveedores del Exterior	11.2		83.933
Saldo al 31 diciembre		378.160	756.886

11.1 Los valores que conforman la cuenta es el siguiente:

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011
----------------	------------------	------------------

CINTICOMP CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

SIGLO 21	125.335	264.086
RV CIA. LTDA.	109.053	167.829
GRUMANHER S.A.	25.133	8.728
INTCOMEX DEL ECUADOR S.A.	29.558	60.536
NEOCOSIDECO S.A.	7.879	3.788
AUTOMOTORES CONTINENTAL EMPRESA	923	0
ELECTRICA QUITO S.A.		791
ELECTRICA DE GUAYAQUIL DE AGUA	933	
POTABLE Y SANEAMIENTO ENLACE	23	
DIGITAL CIA. LTDA.	1.439	2.591
FERNANDEZ RUIZ BYRON	587	
FERRI BORJA JUAN	43	
FEVECARR S.A. D&D	300	
TECHNOLOGIES CORP.	34.368	
GALARZA CHECA	281	
CHRISTIAN CORPORACION	3.426	
AGRIMARISA TORRES		
ESPINOZA	25.000	25.000
CYNTIA CAROLINA		
ARRIAGA CEDEÑO	2.556	
RICARDO CARRION		41.956
RUBIO JUAN	75	
LEDAKON	3.339	20.494
LMS CIA. LTDA	3.030	10.462
DILIPA CIA.	225	

CINTICOMP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

LTDA.		
MORALES	1.656	
TOBAR		
ARCESIO		
RADIO HIT S.A.		0
SOLIZ		2.402
VENEGAS		
JORGE		
TESATEL CIA.	2.997	3.694
LTDA.		
BANCO		2.622
UNIVERSAL		
S.A.		
ALLXERCOMP		17.049
CIVIL		
AGRICOLA		3.384
ISABEL MARIA		
CHACHA		9.637
KLEBER		
DINERS CLUB		7.953
PC EXPRESS		7.049
MEGAMICRO		4.162
LINECOURIER		2.317
CONS.		
NARANJO		1.832
HOLGUIN		
SEGURIDAD Y		
SERVICIOS		1.473
ONOFRE		1.311
FAUSTO		
HISPANA DE		979
SEGUROS		
MANZANO		827
PEREZ		
VARIOS		0
Saldo al 31	378.160	672.953
Diciembre		

De acuerdo a las políticas de adopción de NIIF se da de baja los proveedores inexistentes

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES – CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de la cuenta se conforma de la siguiente manera:

Detalle	Ref.	NIIF 2012	NIIF 2011
Retenciones en la Fuente I. R.	12.1	6.159	5.996
Retenciones IVA		2.935	4.009
IVA en Ventas		87.459	123.353
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio		73.642	76.164
Saldo al 31 de Diciembre		170.195	209.521

12.1 Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta: El saldo de US\$ 6.159, se compone de la siguiente manera:

RETENCIONES EN LA FUENTE POR:	AL 31-DIC-2012	DECLARADO	DIFERENCIA
EN RELACION DE DEPENDENCI	570,75	570,75	0,00
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	0,00		0,00
HONORARIOS COMISIONES Y	138,33	138,33	0,00
SERVICIO PREDOMINA EL INT	0,00		0,00
ENTRE SOCIEDADES PUBLICIDAD Y COMUNICACION	102,61	102,61	0,00
TRANSPORTE	27,01	27,00	0,01
TRANSFERENCIA DE BIENES	10,61	10,60	0,01
ARRIENDO DE BIENES INMUEB	3.388,78	3.388,79	-0,01
OTRAS RETENCIONES 1%	1.881,69	1.881,69	0,00
OTRAS RETENCIONES 2%	18,23	18,23	0,00
OTRAS RETENCIONES 8%	20,55	20,55	0,00
-----	-----	-----	-----
RETENCIONES EN LA FUENTE:	6.158,56	6.158,55	0,01

12.2 Retenciones de IVA: El saldo contable al 31 de Diciembre de 2012 es de US\$ 2.935, y se compone como sigue:

	AL 31-DIC- 2012	DECLARADO	DIFERENCIA
RETENCIONES DE IVA			
IVA POR COMPRA DE BIENES	151,33	151,33	0,00
IVA POR PRESTACION DE SER	699,22	699,22	0,00
IVA SERVICIOS PROFESIONAL	2.084,88	2.084,88	0,00
	2.935,43	2.935,43	0,00

12.3 IVA en Ventas: Al 31 de Diciembre de 2.012 presenta un saldo contable de US\$87.459 lo que coincide con lo declarado en el Form. 104 del mes de Diciembre de 2012, que se canceló en Enero de 2.013.

13. PROVISIONES SOCIALES Y DEUDAS AL IEES

El detalle de la cuenta es el siguiente:

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011
IEES por Pagar:		
Aportes	11.304	5.882
Fondo Reserva	752	510
Préstamos	1.469	1.302
Sueldos por Pagar	35.525	0
Beneficios de Ley a Empleados:		
Décimo Tercer Sueldo	4.379	15.057
Décimo Cuarto Sueldo	10.129	2.999
Vacaciones	27.304	15.887
Desahucio		34.628
Participación Trabajadores	31.147	27.708
Saldo al 31 de Diciembre	122.009	103.973

Los saldos al 31 de Diciembre de 2.012, están conciliados con Roles de Pago y Planillas del IESS:

14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo se conforma de la siguiente manera:

Detalle	Ref.	NIIF 2012	NIIF 2011
Otros pasivos por pagar	14.1	25.288	62.735
Anticipo Clientes	14.2	52.896	15.360
Saldo al 31 de Diciembre		78.184	78.095

14.1 Otros Pasivos por Pagar: El saldo al 31 de Diciembre de 2012, de US\$ 21.472, corresponde a Servicios Básicos por pagar del mes de Diciembre como son: Luz, Agua, Teléfono, Internet, TV Cable, etc. de todas las oficinas.

14.2 Anticipo Clientes: Corresponde a Depósitos efectuados en el Banco en el año 2012 no identificados por contabilidad por US\$ 52.896.

15. PASIVO A LARGO PLAZO

A) Los parámetros que se utilizaron en el estudio actuarial del año 2011 fueron:

Tasa técnica de interés	4% anual
Tasa de crecimiento de sueldo	2% anual

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011
Provisión Desahucio	39.549	39.666
Provisión Jubilación Patronal	55.417	11.058
Pasivo por Impuesto Diferido	59.212	51.697
Saldo al 31 de Diciembre	154.178	102.421

16. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El patrimonio al 31 de Diciembre está compuesto de la siguiente manera:

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011
Capital Social	402	402
Reserva Legal	54.083	54.083
Superavit por Revalorización de Propiedades, Plantas & Equipos Ganancias Acumuladas	1.991	1.991
Resultados acumulados provenientes de la Adopción por Primera vez de las NIIF	607.752	472.866
Resultados del Ejercicio	123.747	123.747
	124.483	124.528
Saldo al 31 de Diciembre	912.458	777.617

Capital Social.- Queda repartido de la siguiente forma:

Accionista	Nº Participaciones	Capital Total US\$	Porcentaje
Kleber Efren Chacha Rubio	180	180.00	44.78 %
Kennya Marjorie Chacha Rubio	222	222.00	55.22%
TOTAL	402	402.00	100.00 %

En el año 2012 no hubo movimiento del Capital Social.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías dispone que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que la reserva legal alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. El valor de la reserva excede el mínimo legal indicado y su saldo es de US\$ 54.082.

17. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La distribución de la utilidad fue como sigue:

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011
Utilidad Bruta	233.090	228.400
(-) 15% Participación Trabajadores	34.964	27.710
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	198.126	200.692
(+) Gastos no Deducibles	140.456.53	
Utilidad Gravable	320.186.34	200.692
(-) Impuesto a la Renta	73.642.93	76.164
Utilidad Neta	124.483.29	124.528

El anticipo del Impuesto a la Renta a partir del año 2011 constituye el Impuesto mínimo a pagarse y podrá compensarse con el impuesto a la renta causado en los siguientes períodos.

18. INGRESOS

Los ingresos están conformados de la siguiente manera:

Detalle	Ref.	NIIF 2012	NIIF 2011
Venta de Bienes	18.1	8'225.844	9'603.907
Prestación de Servicios	18.2		35.535
Otros ingresos de actividad ordinaria		13.478	306
Descuentos en Compra		0	
Saldo al 31 de Diciembre		8'239.322	9'639.748

18.1 Las Ventas al 31 de Diciembre del año 2012 US\$ 8'225.844, están cuadradas con los libros contables y lo declarado en el Form. 103 y el Form. 101 del SRI.

18.2 Otros Ingresos, saldo al 31 de Diciembre de 2012 US\$ 13.478, se compone de lo siguiente:

Detalle	Valor
Ingreso por Celular	1.655
Ingresos Varios	5.653
Intereses Ganados	3.179
Mercaderías en promoción	2.938
Otros	53
Saldo al 31 de Diciembre	13.478

19. COSTOS DE VENTAS

El saldo de la cuenta se conforma de la siguiente manera:

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011
Inventario Inicial	742.324	803.253
Compras	5'178.051	4'670.998
Importaciones	922.768	2'896.498
Inventario Final	670.135	742.323
Costo de Ventas al 31 de Diciembre	6'173.008	7'628.426

20. OTROS INGRESOS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

Detalle	Ref.	NIIF 2012	NIIF 2011
Intereses Financieros			237
Otras rentas	20.1	5.314	74.415
Saldo al 31 de Diciembre		5.314	74.652

20.1 Otras rentas es el resultado de dar de baja en la segunda conversión de Niif ciertas cuentas de pasivo que tenían saldos irreales.

21. GASTOS GENERALES

Los gastos se componen de la siguiente manera:

Detalle	NIIF 2012	NIIF 2011
Gastos de Venta:		
Comisiones	223.126	227.364
Prom. Y Publicidad	72.385	230.787
Gastos deterioro		26.333
Otros gastos	51.992	43.461
Gastos		
Administrativo:		
Sueldos y Salarios	573.951	407.756
Aportes Seguridad Social	104.899	90.305
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	93.727	139.843
Gastos planes beneficios empleados	4.693	40.157
Honorarios	18.109	33.561
Mantenimiento y reparaciones	50.550	34.919
Arrendamientos	280.142	253.292
Combustibles	9.916	8.395
Seguros y reaseguros	1.038	1.613
Transporte	19.097	20.039
Gastos de gestión	25.219	31.816
Gastos de viaje	29.939	59.646
Servicios Básicos	64.958	59.045
Impuestos, contribuciones y otros	32.281	18.632
Depreciaciones:		
Propiedades, Plantas & Equipos	24.933	35.604
Gasto deterioro y VNR	41.081	
Gasto Impuesto a la renta		17.785
Gastos		
Financieros:		
Intereses	1.476	14.561

CINTICOMP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Otros Gastos:

Pérdidas	en		
Inversiones			135
Otros		113.027	62.525
Saldo al 31 de		1'838.539	1'857.574
Diciembre			

22. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas como inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.



Sr. Kleber Chacha Rubio
Gerente General



Sr. Alex Pico Núñez
Contador General